

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

|   |   |
|---|---|
| <b>Наименование организации</b>                 | Общество с ограниченной ответственностью «Нептун».  |
| <b>Юридический адрес</b>                        | 353485, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Архипо-Осиповка, ул. Школьная, 62.   |
| <b>Дата гос.регистрации ЮЛ</b>                  | 29.11.2007 г.   |
| <b>ОГРН</b>                                     | 1072304003540   |
| <b>ИНН / КПП</b>                                | 2304051434 / 230401001  |
| <b>Уставный капитал</b>                         | 6 091 тыс. руб.   |
| <b>Участники</b>                                | Озеров Павел Сергеевич – 33,34 % (2 031 000 руб.)<br>Кузьмина Юлия Александровна – 22,22% (1 353 333.33 руб.)<br>Кузьмина Елизавета Лазаревна – 22,22% (1 353 333.33 руб.)<br>Кузьмина Стефания Лазаревна – 22,22% (1 353 333.33 руб.)                                  |
| <b>Директор</b>                                 | Шевченко Владимир Николаевич  |
| <b>Численность</b>                              | 4 чел.  |
| <b>Состояние ЮЛ</b>                             | Действующее   |
| <b>Обособленное подразделение</b>               | Отсутствует   |
| <b>Статус</b>                                   | Субъект малого предпринимательства, применяющий упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.<br>(В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете") |
| <b>Дата включения в реестр МСП</b>              | 01.08.2016 г.   |
| <b>Основные виды экономической деятельности</b> | 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  |

## 2. Аудит бухгалтерской отчетности

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводится.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

#### **4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

- Договор аренды земельного участка № 4000001437 от 31.07.2007 г.

Арендодатель – Администрация муниципального образования город-курорт Геленджик. Срок аренды – 49 лет.

- Договор аренды недвижимого имущества (здание «Цент культурного развития – Океанариум в с. Архипо-Осиповка). Арендодатель – ООО «Нептун». Срок аренды – до 31.03.2034 года.

Затраты по долгосрочной аренде земельного участка относятся на расходы по обычным видам деятельности.

#### **5. Раскрытие показателей Актива (на 31.12.2025)**

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** 15 007 тыс. руб. Данный показатель сформирован как разница между первоначальной стоимостью основных средств (счет 01) в размере 16 646 тыс. руб. и накопленной амортизацией (счет 02) в размере 1 639 тыс. руб. В составе основных средств числятся здание и прочее движимое имущество.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):** 1 150 тыс. руб. – предоставлен денежный займ юридическому лицу. Срок возврата до 31 декабря 2026 года.
- **Запасы (стр. 1210):** отсутствуют.
- **Денежные средства (стр. 1250):** 1 063 тыс. руб. денежные средства на р/сч организации.

- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** 43 тыс. руб.. Включают краткосрочную дебиторскую задолженность. Из них 1 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и прочими контрагентами, 42 тыс. руб. – бюджетные платежи (налоги и сборы)

## 6. Раскрытие показателей Пассива (на 31.12.2025)

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** 17 256 тыс. руб. Состоит из:
  - Уставного капитала: 6 091 тыс. руб.
  - Нераспределенной прибыли: 11 165 тыс. руб. Сальдо на конец года увеличилось за счет чистой прибыли отчетного периода.
- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):** отсутствуют.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** 7 тыс. руб. – расчеты с поставщиками.

## 7. Анализ финансовых результатов (за 2025 год)

- **Выручка (стр. 2110):** 6 050 тыс. руб. - доход от основного вида деятельности. В 2025 году наблюдается увеличение выручки на 25% с 2024 годом.
- **Расходы по обычной деятельности (стр. 2120):** 5 318 тыс. руб. Включают себестоимость оказанных услуг, амортизацию, заработную плату, отчисления в бюджетные и внебюджетные фонды, коммунальные и прочие платежи, а так же услуги по обслуживанию деятельности Общества.
- **Прочие расходы (стр. 2350):** 11 тыс. руб. включают в себя РКО.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** Чистая прибыль за 2025 год составила 539 тыс. руб.

## 8. Государственная помощь

В отчетном году организация меры государственной поддержки не получала.

---

Дата составления пояснений: 20 марта 2026 г.